

3.2 - E N C I

3.2.A - La situazione finanziaria

Il prospetto 3.2.A, che riporta gli scostamenti tra le previsioni iniziali e quelle definitive delle entrate e delle spese e quelli tra queste ultime e, rispettivamente, gli accertamenti e gli impegni registrati negli esercizi in esame, mostra come tali scostamenti non siano stati particolarmente rilevanti, tranne che quello tra le previsioni iniziali e definitive delle spese correnti del 1998, e, più in generale, quelli afferenti alle spese in conto capitale (peraltro dagli importi complessivi modesti).

PREVISIONI INIZIALI E PREVISIONI DEFINITIVE

Prospetto 3.2.A

(in milioni di lire)

	1997					1998				
ENTRATE	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Accer.ti	% **	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Accer.ti	% **
Correnti	5.574,0	5.885,0	5,6	5.701,9	-3,1	5.873,0	6.264,9	6,7	6.358,4	1,5
In C/ Capitale	450,0	907,0	101,6	818,4	-9,8	207,0	427,0	106,3	323,1	-24,3
Partite di giro	2.100,0	2.505,0	19,3	2.396,6	-4,3	2.400,0	640,0	-73,3	498,6	-22,1
Tot. generale	8.124,0	9.297,0	14,4	8.916,9	-4,1	8.480,0	7.331,9	-13,5	7.180,1	-2,1
SPESE	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Impegni	% ^^	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Impegni	% ^^
Correnti	5.529,0	5.866,0	6,1	5.349,2	-8,8	5.929,0	7.124,4	20,2	6.536,0	-8,3
In C/ Capitale	472,0	938,0	98,7	723,5	-22,9	209,0	467,0	123,4	345,0	-26,1
Partite di giro	2.100,0	2.505,0	19,3	2.396,6	-4,3	2.400,0	640,0	-73,3	498,6	-22,1
Tot. generale	8.101,0	9.309,0	14,9	8.469,3	-9,0	8.538,0	8.231,4	-3,6	7.379,6	-10,3

- * : rapporto tra previsioni iniziali e definitive.

- ** : rapporto tra previsioni definitive ed accertamenti.

- ^^ : rapporto tra previsioni definitive ed impegni.

Il 1997, come mostra il prospetto 3.2.1.A, si è chiuso con un avanzo finanziario, determinato soprattutto dal prevalere delle entrate correnti sulle corrispondenti spese. Nel 1998 si è avuto, invece, un disavanzo, causato dall'incremento delle spese correnti (+ 1.186,9 milioni), non compensato da quello delle correlative entrate (+ 656,5 milioni), che richiede, per il futuro, l'adozione di misure dirette ad evitare il ripetersi di analoghi squilibri.

RENDICONTO FINANZIARIO - Risultanze generali - Prospetto 3.2.1.A
(in milioni di lire)

ENTRATE	1996	1997	1998	variaz.%
Correnti	5.143,5	5.701,9	6.358,4	11,5
In C/ Capitale	316,2	818,4	323,1	-60,5
Partite di giro	2.318,0	2.396,6	498,6	-79,2
Totale generale	7.777,7	8.916,9	7.180,1	-19,5
Disavanzo (-)	0,0	0,0	199,5	
Totale a pareggio	7.777,7	8.916,9	7.379,6	-17,2
SPESE	1996	1997	1998	variaz.%
Correnti	5.007,2	5.349,1	6.536,0	22,2
In C/ Capitale	402,5	723,5	345,0	-52,3
Partite di giro	2.318,0	2.396,5	498,6	-79,2
Totale generale	7.727,7	8.469,1	7.379,6	-12,9
Avanzo (+)	50,0	447,7	0,0	
Totale a pareggio	7.777,7	8.916,8	7.379,6	-17,2

%= Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

Il prospetto 3.2.2.A, nel quale sono state analiticamente esposte le entrate e le spese del 1997 e 1998, rende palese che - come per il passato - le componenti più rilevanti della gestione sono state le entrate e le spese di parte corrente e che, tra le prime, la posta più consistente è stata quella dei trasferimenti.

Nel biennio, ed in particolare, nell'esercizio 1998 si è avuto un discreto, significativo, incremento delle entrate per vendita beni o prestazioni servizi e delle uscite per spese per prestazioni istituzionali, che è da apprezzare per la dimostrata, maggiore capacità di perseguimento delle precipue finalità assegnate attraverso l'autofinanziamento.

RENDICONTO FINANZIARIO

Prospetto 3.2.2.A

(in milioni di lire)

ENTRATE	1996	1997	1998	variaz.%
CORRENTI				
1^CTG. - Aliquote contributive	258,8	261,2	238,1	-9,9
6^CTG. - Trasferimenti da parte di altri Enti	3.890,0	4.310,0	4.658,0	6,3
7^CTG. - Entrate derivanti da vendita di beni prest.ni servizi	918,4	1.021,7	1.417,3	38,7
8^CTG. - Redditi e proventi patrimoniali	31,4	28,0	23,5	-16,1
9^CTG. - Poste correttive e compensative spese correnti	45,0	8,0	21,5	168,8
TOTALE	5.143,6	5.701,9	6.358,4	11,5
IN CONTO CAPITALE				
14^CTG. - Riscossioni di crediti	26,1	38,4	25,6	-33,3
18^CTG. - Trasferimenti da altri Enti	290,0	780,0	297,5	-61,9
TOTALE	316,1	818,4	323,1	-60,5
PARTITE DI GIRO				
22^CTG. - Partite di giro	2.318,0	2.396,6	498,6	
TOTALE	2.318,0	2.396,6	498,6	-79,2
TOTALE GENERALE ENTRATE	7.777,7	8.916,9	7.180,1	-19,5
DISAVANZO	0,0	0,0	199,5	
TOTALE A PAREGGIO	7.777,7	8.916,9	7.379,6	-17,2
USCITE	1996	1997	1998	variaz.%
CORRENTI				
1^CTG. - Spese per gli organi	229,0	267,9	173,2	-35,3
2^CTG. - Spese per il personale in servizio	1.414,2	1.520,2	1.429,1	-6,0
4^CTG. - Spese per acquisto beni consumo e servizi	934,7	1.055,0	1.045,2	-0,9
5^CTG. - Spese per prestazioni istituzionali	2.366,0	2.407,8	3.616,6	50,2
7^CTG. - Oneri finanziari	2,4	2,5	2,3	-8,0
8^CTG. - Oneri tributari	13,0	11,0	113,0	927,3
9^CTG. - Poste compensative entrate correnti	30,0	20,0	42,5	112,5
10^CTG. - Spese non classificabili in altre voci	17,9	64,8	114,1	76,1
TOTALE	5.007,2	5.349,2	6.536,0	22,2
IN CONTO CAPITALE				
12^CTG. - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	287,9	665,5	278,0	-58,2
14^CTG. - Concessione crediti e anticipazioni	20,0	29,0	67,0	131,0
15^CTG. - Indennità anzianità personale cessato	94,6	29,0	0,0	
TOTALE	402,5	723,5	345,0	-52,3
PARTITE DI GIRO				
21^CTG. - Partite di giro	2.318,0	2.396,6	498,6	
TOTALE	2.318,0	2.396,6	498,6	-79,2
TOTALE GENERALE USCITE	7.727,7	8.469,3	7.379,6	-12,9
AVANZO FINANZIARIO	50,0	447,6	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	7.777,7	8.916,9	7.379,6	-17,2

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.2.B - Il conto economico

Le risultanze del conto economico, evidenziate nel prospetto **3.2.B**, mostrano come il 1997 si sia chiuso con un avanzo economico, alla formazione del quale hanno concorso il prevalere delle entrate correnti sulle correlative spese e soprattutto il notevole saldo positivo di parte seconda dovuto, principalmente all'aumento della posta afferente alle "sopravvenienze attive".

Il 1998 — non essendosi ripetuto un analogo, consistente saldo di parte seconda — si è chiuso con un modestissimo disavanzo, in quanto all'incremento delle entrate correnti (per l'11,5%) ha fatto riscontro un più ampio incremento delle uscite correnti (+22,2%).

CONTO ECONOMICO

Prospetto 3.2.B

(in milioni di lire)

ENTRATE	1996	1997	1998	variaz.%
PARTE I				
- Entrate correnti	5.143,5	5.701,9	6.358,4	
TOTALE PARTE I	5.143,5	5.701,9	6.358,4	11,5
PARTE II: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.				
- Sopravvenienze attive	922,2	1.230,9	884,5	-28,1
- Insussistenze passive	71,5	555,6	313,0	-43,7
TOTALE PARTE II	993,7	1.786,5	1.197,5	-33,0
TOTALE GENERALE ENTRATE	6.137,2	7.488,4	7.555,9	0,9
DISAVANZO	0,0	0,0	17,8	
TOTALE A PAREGGIO	6.137,2	7.488,4	7.573,7	1,1
SPESE	1996	1997	1998	variaz.%
PARTE I				
- Spese correnti	5.007,2	5.349,2	6.536,0	
TOTALE PARTE I	5.007,2	5.349,2	6.536,0	22,2
PARTE II: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.				
- Ammortamenti e deperimenti				
- Stalloni di proprietà	66,5	126,4	126,2	-0,2
- Impianti, attrezzature e macchinari	187,7	305,6	335,1	9,5
- Automezzi, mobili e macchine	40,3	35,4	1,5	-95,8
- Parco cavalli	67,6	18,5	0,0	
- Cavalli sportivi		0,0	48,0	
- Quota esercizio adeguamento fondo indennità anzianità personale	60,0	157,1	88,1	-43,9
- Sopravvenienze passive	0,0	2,8	0,0	
- Insussistenze attive	284,0	676,0	438,8	-35,1
TOTALE PARTE II	706,1	1.321,8	1.037,7	-21,5
TOTALE GENERALE SPESE	5.713,3	6.671,05	7.573,7	13,5
AVANZO	424,0	817,4	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	6.137,3	7.488,4	7.573,7	1,1

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.2.C - *La situazione patrimoniale*

Il prospetto 3.2.C, relativo alla situazione patrimoniale, evidenzia come nel biennio si sia avuto un incremento sia delle attività che delle passività, connesso al lievitare delle poste di maggiore consistenza.

Nel 1998, rispetto al 1997 ed al 1996, sono considerevolmente aumentati i valori delle immobilizzazioni tecniche (+16%) ed i corrispondenti valori dei fondi di ammortamento (+15,7%).

Il patrimonio netto è restato, nel biennio, pressochè immutato, anche se le variazioni – per erronea contabilizzazione – non corrispondono al saldo economico di esercizio.

Prospetto 3.2.C

SITUAZIONE PATRIMONIALE (in milioni di lire)

ATTIVITA'	1996	1997	1998	variaz.%
Disponibilità liquide				
- Banche	3.160,8	2.336,6	1.640,1	
	3.160,8	2.336,6	1.640,1	-29,8
Residui attivi				
- Crediti verso Stato e altri Enti	350,0	2.660,0	2.977,7	11,9
- Crediti verso iscritti, soci e terzi	246,0	255,9	235,5	-8,0
- Crediti diversi	106,8	67,3	71,0	5,5
	702,8	2.983,2	3.284,2	10,1
Crediti Bancari finanziari				
- Depositi vincolati	0,0	0,0	0,0	
- Prestiti al personale	280,5	286,2	269,5	-5,8
- Depositi cauzionali	103,3	103,3	103,3	
	383,8	389,5	372,8	-4,3
Immobilizzazioni tecniche				
- Stalloni di proprietà	1.167,0	1.262,0	1.262,0	
- Parco cavalli	676,1	676,1	676,1	
- Impianti, attrezzature e macchinari	1.176,1	1.528,3	1.675,5	9,6
- Mobili e macchine d'ufficio	353,9	354,3	369,3	4,2
- Cavalli sportivi	0,0	0,0	479,8	
	3.373,1	3.820,7	4.462,7	16,8
TOTALE ATTIVITA'	7.620,5	9.530,0	9.759,8	2,4
- Deficit patrimoniale				
- Disavanzo economico anni precedenti	828,8	828,8	828,8	
- Disavanzo economico dell'esercizio	0,0	0,0	17,8	
TOTALE	828,8	828,8	846,6	2,1
TOTALE A PAREGGIO	8.449,3	10.358,8	10.606,4	2,4
PASSIVITA'	1996	1997	1998	variaz.%
Residui passivi				
- Debiti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	28,9	19,5	41,7	113,8
- Debiti verso fornitori	760,6	862,9	399,0	-53,8
- Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	2.275,7	2.663,2	2.751,9	3,3
	3.065,2	3.545,6	3.192,6	-10,0
Fondo accantonamenti vari				
- Fondo liquidazione ind.tà anzianità pers.le	658,8	786,3	874,5	11,2
- Fondo imposte e tasse	45,0	44,0	45,0	2,3
	703,8	830,3	919,5	10,7
Poste rettificative attivo				
- Fondo amm.to stalloni di proprietà	944,5	1.070,8	1.197,1	11,8
- Fondo amm.to parco cavalli	657,7	676,1	676,1	0,0
- Fondo amm.to impianti, attrezzature e macchinari	836,1	1.141,0	1.476,8	29,4
- Fondo amm.to automezzi, mobili, ecc.	318,8	354,3	355,8	0,4
- Fondo amm.to cavalli sportivi	0,0	0,0	48,0	
	2.757,1	3.242,2	3.753,8	15,8
TOTALE PASSIVITA'	6.526,1	7.618,1	7.865,9	3,3
PATRIMONIO NETTO				
- Fondo di dotazione	10,0	10,0	10,0	
- Avanzo economico esercizi precedenti	1.489,3	1.913,2	2.730,7	42,7
- Avanzo economico d'esercizio	424,0	817,4	0,0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.923,3	2.740,6	2.740,7	
TOTALE A PAREGGIO	8.449,4	10.358,7	10.606,6	2,4

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.2 D - La situazione amministrativa

Dai dati riportati nel prospetto 3.2.D emerge che il 1997 e 1998 si sono chiusi con avanzi di amministrazione eccedentari e con una consistenza di cassa che, pur in flessione, appare ancora elevata e comunque, non giustificata a fronte della notevole esposizione debitoria.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (in milioni di lire)

Prospetto 3.2.D

	19 96		19 97		19 98		variaz.%
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		2.261,1		3.160,8		2.336,6	-26,1
RISCOSSIONI							
- In c/competenza	7.132,0		6.001,8		3.970,0		
- In c/residui	1.060,2	8.192,2	609,9	6.611,7	2.753,3	6.723,3	1,7
		10.453,3		9.772,5		9.059,9	-7,3
PAGAMENTI							
- In c/competenza	5.772,0		5.569,1		4.934,9		
- In c/residui	1.520,5	7.292,5	1.866,8	7.435,9	2.484,9	7.419,8	-0,2
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		3.160,8		2.336,6		1.640,1	-29,8
RESIDUI ATTIVI							
- Esercizi precedenti	57,0		68,1		74,1		
- D'esercizio	645,7	702,7	2.915,1	2.983,2	3.210,1	3.284,2	10,1
		3.863,5		5.319,8		4.924,3	-7,4
RESIDUI PASSIVI							
- Esercizi precedenti	1.109,5		645,6		747,9		
- D'esercizio	1.955,7	3.065,2	2.900,2	3.545,8	2.444,7	3.192,6	-10,0
AVANZO (+) FINE ESERCIZIO		798,3		1.774,0		1.731,7	-2,4
- Indisponibilità per TFR dipendenti al 31.12.1997		658,8		786,4		874,5	
- Avanzo di amministrazione effettivo fine esercizio		139,5		987,6		857,2	-13,2

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.3 - JOCKEY CLUB

3.3.A - La situazione finanziaria

Il prospetto 3.3.A evidenzia come, mentre nel 1997 non si sono avuti significativi scostamenti tra le previsioni iniziali e definitive di entrata e di spesa e tra previsioni definitive ed accertamenti ed impegni, non altrettanto possa affermarsi relativamente al 1998, esercizio per il quale lo scostamento tra previsioni iniziali e definitive sia delle entrate che delle spese è risultato di una certa consistenza.

PREVISIONI INIZIALI E PREVISIONI DEFINITIVE

Prospetto 3.3.A

(in milioni di lire)

	1997					1998				
	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Accer.ti	% **	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Accer.ti	% **
ENTRATE										
Correnti	9.406,0	9.536,0	1,4	9.593,7	0,6	9.972,0	11.652,0	16,8	11.874,2	1,9
In C/ Capitale	155,0	155,0	0,0	146,3	-5,6	195,0	35,0	-82,1	28,0	-20,0
Partite di giro	1.525,0	1.610,0	5,6	1.437,4	-10,7	1.635,0	1.700,0	4,0	1.526,4	-10,2
Tot. generale	11.086,0	11.301,0	1,9	11.177,4	-1,1	11.802,0	13.387,0	13,4	13.428,6	0,3
SPESE										
Correnti	8.979,0	9.910,8	10,4	9.433,7	-4,8	9.656,0	11.887,2	23,1	11.249,6	-5,4
In C/ Capitale	582,0	306,0	-47,4	280,8	-8,2	511,0	351,0	-31,3	274,2	-21,9
Partite di giro	1.525,0	1.610,0	5,6	1.437,4	-10,7	1.635,0	1.700,0	4,0	1.526,4	-10,2
Tot. generale	11.086,0	11.826,8	6,7	11.151,9	-5,7	11.802,0	13.938,2	18,1	13.050,2	-6,4

- * : rapporto tra previsioni iniziali e definitive.

- ** : rapporto tra previsioni definitive ed accertamenti.

- ^^ : rapporto tra previsioni definitive ed impegni.

Le risultanze generali ed analitiche della gestione finanziaria dell'Ente nel 1997 e 1998 sono state esposte nei prospetti 3.3.1.A e 3.3.2.A, nei quali si è anche operato un raffronto con le risultanze dell'esercizio 1996.

Emerge chiaramente dagli elaborati che il 1997 si è chiuso con un modesto avanzo (25,5 milioni), incrementatosi nel 1998 (+378,4 milioni); valore significativo soprattutto ove si ponga a raffronto con il disavanzo finanziario, di circa 1.000 milioni, riscontrato al termine del 1996 e da riconnettersi, essenzialmente, al prevalere delle entrate correnti sulle correlative spese.

Si rileva, altresì, nel 1998, un aumento delle risorse autoprodotte ed un'incremento delle spese istituzionali, pur se quest'ultimo risulta favorito dalla crescita dei trasferimenti dell'UNIRE.

RENDICONTO FINANZIARIO - Risultanze generali - Prospetto 3.3.1.A
(in milioni di lire)

ENTRATE	1996	1997	1998	variaz.%
Correnti	7.549,7	9.593,7	11.874,2	23,8
In C/ Capitale	144,0	146,3	28,0	-80,9
Partite di giro	1.242,6	1.437,4	1.526,4	6,2
Totale generale	8.936,3	11.177,4	13.428,6	20,1
Disavanzo (-)	1.030,0	0,0	0,0	
Totale a pareggio	9.966,3	11.177,4	13.428,6	19,8
SPESE	1996	1997	1998	variaz.%
Correnti	8.268,1	9.433,7	11.249,6	19,2
In C/ Capitale	455,6	280,8	274,2	-2,4
Partite di giro	1.242,6	1.437,4	1.526,4	6,2
Totale generale	9.966,3	11.151,9	13.050,2	17,0
Avanzo (+)	0,0	25,5	378,4	
Totale a pareggio	9.966,3	11.177,4	13.428,6	20,4

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

RENDICONTO FINANZIARIO

Prospetto 3.3.2.A

(in milioni di lire)

ENTRATE	1996	1997	1998	variaz. %
CORRENTI				
1^CTG. - Aliquote contributive	39,9	40,7	68,6	68,6
6^CTG. - Trasferimenti da parte di altri Enti	6.009,0	7.880,0	9.660,0	22,6
7^CTG. - Entrate derivanti da vendita di beni prest.ni servizi	1.252,9	1.307,7	1.601,6	22,5
8^CTG. - Redditi e proventi patrimoniali	25,7	19,5	19,9	2,1
9^CTG. - Poste correttive e compensative spese correnti	77,2	90,4	124,8	38,1
10^CTG. - Entrate non classificabili in altre voci	145,0	255,5	399,4	56,3
TOTALE	7.549,7	9.593,8	11.874,3	23,8
IN CONTO CAPITALE				
14^CTG. - Riscossioni di crediti	144,0	146,3	28,0	-80,9
TOTALE	144,0	146,3	28,0	-80,9
PARTITE DI GIRO				
22^CTG. - Partite di giro	1.242,6	1.437,4	1.526,4	
TOTALE	1.242,6	1.437,4	1.526,4	6,2
TOTALE GENERALE ENTRATE	8.936,3	11.177,5	13.428,7	20,1
DISAVANZO	1.030,0	0,0	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	9.966,3	11.177,5	13.428,7	19,8
USCITE	1996	1997	1998	variaz. %
CORRENTI				
1^CTG. - Spese per gli organi	169,3	175,4	171,3	-2,3
2^CTG. - Spese per il personale in servizio	2.150,7	2.121,4	2.163,2	2,0
4^CTG. - Spese per acquisto beni consumo e servizi	1.379,9	1.440,6	1.449,7	0,6
5^CTG. - Spese per prestazioni istituzionali	4.490,0	5.606,7	7.367,6	31,4
6^CTG. - Trasferimenti passivi	25,1	21,9	25,0	14,2
7^CTG. - Oneri finanziari	1,7	1,7	0,5	-70,6
8^CTG. - Oneri tributari	32,8	44,5	52,8	18,7
9^CTG. - Poste compensative entrate correnti	18,6	21,6	19,6	-9,3
TOTALE	8.268,1	9.433,8	11.249,7	19,2
IN CONTO CAPITALE				
12^CTG. - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	247,8	114,7	150,6	31,3
14^CTG. - Concessione crediti e anticipazioni	158,0	154,0	115,0	-25,3
15^CTG. - Indennità anzianità personale cessato	49,8	12,1	8,7	
TOTALE	455,6	280,8	274,3	-2,3
PARTITE DI GIRO				
21^CTG. - Partite di giro	1.242,6	1.437,4	1.526,4	
TOTALE	1.242,6	1.437,4	1.526,4	6,2
TOTALE GENERALE USCITE	9.966,3	11.152,0	13.050,4	17,0
AVANZO FINANZIARIO	0,0	25,5	378,4	
TOTALE A PAREGGIO	9.966,3	11.177,5	13.428,8	20,4

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.3.B - Il conto economico

Il prospetto 3.3.B mostra come, nel 1997 e nel 1998, il prevalere delle entrate correnti sulle correlative uscite abbia determinato un modesto avanzo (a fronte del disavanzo economico, di circa 1.400 milioni, con cui si era chiuso il 1996).

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

Prospetto 3.3.B

ENTRATE	1996	1997	1998	Variaz. %
PARTE I				
- Entrate correnti	7.549,7	9.593,7	11.874,2	
TOTALE PARTE I	7.549,7	9.593,7	11.874,2	23,8
PARTE II: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.				
- Sopravvenienze attive	0,0	285,7	0,0	-100,0
- Insussistenze passive	1.606,0	133,7	114,5	-14,4
TOTALE PARTE II	1.606,0	419,4	114,5	-72,7
TOTALE GENERALE ENTRATE	9.155,7	10.013,1	11.988,7	19,7
DISAVANZO	1.398,2	0,0	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	10.553,9	10.013,1	11.988,7	19,7
SPESE	1996	1997	1998	Variaz. %
PARTE I				
- Spese correnti	8.268,1	9.433,7	11.249,6	
TOTALE PARTE I	8.268,1	9.433,7	11.249,6	19,2
PARTE II: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.				
- Ammortamenti e deperimenti				
- Automezzi, mobili e macchine	4,8	63,0	62,6	-0,6
- Impianti, attrezzature e macchinari	72,7	172,9	177,4	2,6
- Svalutazioni e deprezzamenti				
- Immobili, impianti, macchine	2.031,5	1,5	28,7	1813,3
- Quota esercizio adeguamento fondo indennità anzianità personale	130,0	130,0	170,0	30,8
- Sopravvenienze passive	0,0	0,0	0,0	
- Insussistenze attive	46,8	15,8	23,2	46,8
TOTALE PARTE II	2.285,8	383,2	461,9	20,5
TOTALE GENERALE SPESE	10.553,9	9.816,9	11.711,5	19,3
AVANZO	0,0	196,2	277,2	
TOTALE A PAREGGIO	10.553,9	10.013,1	11.988,7	19,7

3.3.C - La situazione patrimoniale

Il prospetto 3.3.C mette in luce che, come accaduto nel 1996, nel 1997 e nel 1998, le attività sono state superiori alle passività.

Il prevalere delle attività sulle passività, in presenza di una riduzione (particolarmente rilevante nel 1998) delle disponibilità, è da riconnettersi all'incremento dei residui attivi (in specie nel 1998: 2.100 milioni, rispetto al 1997 e 1.300 milioni, rispetto al 1996).

Incremento che ha compensato quello, peraltro parimenti rilevante (di circa 1.330 milioni nel 1998), dei residui passivi.

Il modesto avanzo economico del 1998 ha portato ad un leggero incremento, in tale esercizio, del patrimonio netto (che peraltro è, nel biennio, diminuito, di circa 900 milioni, a fronte di quello registrato al termine del 1996); va comunque rilevato che, per effetto di erronee contabilizzazioni, le variazioni del netto non corrispondono al saldo economico di esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (in milioni di lire)

Prospetto 3.3.C

ATTIVITA'	1996	1997	1998	variaz. %
Disponibilità liquide				
- Tesoreria	1.875,60	1.087,50	607,60	-44,1
- Conto vincolato Fondo liquidazione Tesoreria	723,5	841,4	1.002,8	19,2
	2.599,1	1.928,9	1.610,4	-16,5
Residui attivi				
- Crediti verso Stato e UNIRE	529,0	1.280,0	3.300,0	157,8
- Crediti verso iscritti, soci e terzi	2,8	1,2	7,3	508,3
- Crediti diversi	450,3	516,4	601,0	16,4
	982,1	1.797,6	3.908,3	117,4
Crediti Bancari finanziari				
- Mutui e anticipazioni attive	56,0	52,3	48,3	-7,6
- Prestiti al personale	74,2	85,6	176,6	106,3
- Depositi cauzionali	81,9	81,9	81,9	0,0
	212,1	219,8	306,8	39,6
Immobilizzazioni tecniche				
- Impianti, attrezzature e macchinari	446,5	745,0	795,0	6,7
- Mobili e macchine d'ufficio	1.896,6	1.997,0	2.068,9	3,6
	2.343,1	2.742,0	2.863,9	4,4
TOTALE ATTIVITA'	6.136,4	6.688,3	8.689,4	29,9
- Disavanzo economico dell'esercizio	1.398,2	0,0	0,0	
TOTALE A PAREGGIO	7.534,6	6.688,3	8.689,4	29,9
PASSIVITA'	1996	1997	1998	variaz. %
Residui passivi				
- Debiti diversi	2.332,0	2.333,8	3.660,8	56,9
	2.332,0	2.333,8	3.660,8	56,9
Fondo accantonamenti vari				
- Fondo liquidazione ind.tà anzianità pers.le	723,5	841,4	1.002,8	19,2
	723,5	841,4	1.002,8	19,2
Poste rettificative attivo				
- Fondo amm.to impianti, attrezzature e macchinari	72,7	245,6	422,3	71,9
- Fondo amm.to automezzi, mobili, ecc.	4,8	67,8	126,8	87,0
	77,5	313,4	549,1	75,2
TOTALE PASSIVITA'	3.133,0	3.488,6	5.212,7	49,4
PATRIMONIO NETTO				
- Avanzo economico esercizi precedenti	4.401,6	3.003,4	3.199,5	6,5
- Avanzo economico d'esercizio	0,0	196,2	277,2	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.401,6	3.199,6	3.476,7	
TOTALE A PAREGGIO	7.534,6	6.688,2	8.689,4	29,9

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.3.D - La situazione amministrativa

L'elaborato **3.3.D** evidenzia la rilevante diminuzione della consistenza di cassa, da 2.599,1 milioni all'1.1.97 a 1.610,4 al 31.12.98, da riconnettersi al prevalere dei pagamenti.

Permane tuttavia elevato l'avanzo di amministrazione ed appare ancora eccessivo il livello delle disponibilità a fronte della crescente esposizione debitoria.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (in milioni di lire)

Prospetto **3.3.D**

	19 96		19 97		19 98		variaz.%
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		2.201,2		2.599,1		1.928,9	-25,8
RISCOSSIONI							
- In c/competenza	8.164,2		9.569,7		9.714,8		
- In c/residui	2.027,7	10.191,9	776,5	10.346,2	1.579,7	11.294,5	9,2
		12.393,1		12.945,3		13.223,4	2,1
PAGAMENTI							
- In c/competenza	7.839,5		9.146,4		9.669,3		
- In c/residui	1.954,6	9.794,1	1.870,0	11.016,4	1.943,8	11.613,1	5,4
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		2.599,0		1.928,9		1.610,3	-16,5
Fondo vincolato per indennità di liquidazione		723,5		841,4		1.002,8	19,2
		1.875,5		1.087,5		607,5	-44,1
RESIDUI ATTIVI							
- Esercizi precedenti	210,1		189,9		194,6		
- D'esercizio	772,2	982,3	1.607,7	1.797,6	3.713,8	3.908,4	117,4
		2.857,8		2.885,1		4.515,9	56,5
RESIDUI PASSIVI							
- Esercizi precedenti	205,2		328,3		279,8		
- D'esercizio	2.126,8	2.332,0	2.005,5	2.333,8	3.380,9	3.660,7	56,9
AVANZO (+) FINE ESERCIZIO		525,8		551,3		855,2	55,1

% = Variazioni dei dati del 1998 rispetto a quelli del 1997

3.4. STEEPLE - CHASES

3.4.A - La situazione finanziaria

Dal prospetto 3.4.A emerge chiaramente come non rilevante sia risultato, nel biennio, lo scostamento tra le previsioni iniziali e quelle definitive di entrata e quello tra queste ultime e gli accertamenti. Non altrettanto è a dirsi relativamente alle spese, in specie con riguardo all'esercizio 1998 nel quale, all'incremento, considerevole, delle previsioni definitive, non ha corrisposto quello degli impegni, risultati in diminuzione rispetto a queste ultime.

PREVISIONI INIZIALI E PREVISIONI DEFINITIVE

Prospetto 3.4.A

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997					1998				
	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Accer.ti	% **	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Accer.ti	% **
Correnti	2.362,5	2.371,0	0,4	2.455,3	3,6	2.725,8	2.753,9	1,0	2.794,0	1,5
In C/ Capitale	251,0	270,0	7,6	252,8	-6,4	34,0	27,0	-20,6	13,5	-50,0
Partite di giro	1.687,5	1.687,5	0,0	1.102,4	-34,7	1.687,5	1.687,5	0,0	1.115,2	-33,9
Tot. generale	4.301,0	4.328,5	0,6	3.810,5	-12,0	4.447,3	4.468,4	0,5	3.922,7	-12,2
SPESE	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Impegni	% ^^	Prev. Iniz.li	Prev. Def.ve	% *	Impegni	% ^^
Correnti	3.425,5	3.684,1	7,5	3.161,8	-14,2	3.436,1	4.323,5	25,8	3.826,8	-11,5
In C/ Capitale	540,0	580,0	7,4	454,8	-21,6	255,0	165,0	-35,3	113,0	-31,5
Partite di giro	1.687,5	1.687,5	0,0	1.102,4	-34,7	1.687,5	1.687,5	0,0	1.115,2	-33,9
Tot. generale	5.653,0	5.951,6	5,3	4.719,0	-20,7	5.378,6	6.176,0	14,8	5.055,0	-18,2

- * : rapporto tra previsioni iniziali e definitive.
- ** : rapporto tra previsioni definitive ed accertamenti.
- ^^ : rapporto tra previsioni definitive ed impegni.